

QUIMICA SUPERIOR UNICHEM S.A.

Informe de Auditoria
Al 31 de Diciembre del 2012

INDICE

Opinión de los Auditores Independientes	1-2
Balance General	3
Estado de Resultados	4
Estado de Evolución del Patrimonio	5
Estado de Flujos de Efectivo	6 - 7
Notas a los Estados Financieros	8 - 30

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta de Directores de
QUIMICA SUPERIOR UNICHEM S.A.

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **QUIMICA SUPERIOR UNICHEM S.A.**, al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, Así como el resumen de los principales principios y/o prácticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

2. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de los estados financieros con base a nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A.). Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la Compañía **QUIMICA SUPERIOR UNICHEM S.A.**, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía **QUIMICA SUPERIOR UNICHEM S.A.** Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios y/o prácticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión de auditoría.

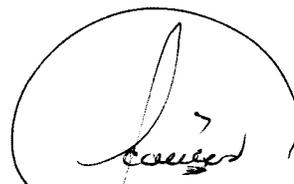
5. En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **QUIMICA SUPERIOR UNICHEM S.A.**, al 31 diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **QUIMICA SUPERIOR UNICHEM S.A.**, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2012, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Julio 5 del 2013



Reg. Nacional de Firmas de Auditorías No. 74
Registro Nacional de Contadores No. 63



C.P.A. Germán Carrera G.
SOCIO
Registro No. 10.955

QUIMICA SUPERIOR UNICHEM S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
Expresado en US Dólares Americanos

ACTIVOS	NOTAS	2012	2011
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo	3	73.832,86	60.797,20
Cuentas por Cobrar Comerciales	4	662.975,69	469.913,30
Inventarios	5	862.989,54	611.417,10
Impuestos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	6	125.228,79	383.083,30
Total Activos Corrientes		<u>1.725.026,88</u>	<u>1.525.210,90</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	7	1.599.571,78	1.131.190,95
Activos Intangibles	8	-	-
Total Activos no Corrientes		<u>1.599.571,78</u>	<u>1.131.190,95</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3.324.598,66</u>	<u>2.656.401,85</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias	9	915.277,84	840.447,39
Proveedores	10	1.401.047,72	732.581,91
Gastos Acumulados y Otras Cuentas Pagar	11	247.458,04	389.596,18
Total Pasivos Corrientes		<u>2.563.783,60</u>	<u>1.962.625,48</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	12	217.601,00	217.601,00
Aporte Futura Capitalizacion		305.000,00	-
Resultados Acumulado		(427.064,49)	(271.751,40)
Reserva por Revalorizacion del Patrimonio		893.972,59	893.972,59
Resultados Acumulados Efecto Aplicación NIIF		9.267,27	9.267,27
Resultados del Ejercicio		(237.961,31)	(155.313,09)
Total Patrimonio		<u>760.815,06</u>	<u>693.776,37</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>3.324.598,66</u>	<u>2.656.401,85</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

QUIMICA SUPERIOR UNICHEM S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
Expresado en US Dólares Americanos

	Notas	2012	2011
Ventas		2.334.690,10	2.075.917,37
Costo de Ventas		<u>(1.973.606,09)</u>	<u>(1.664.261,38)</u>
Utilidad Bruta en Ventas		361.084,01	411.655,99
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos de Administración		106.834,25	140.876,67
Gastos de Comercialización		<u>393.347,39</u>	<u>386.021,64</u>
Total Gastos de Operación		500.181,64	526.898,31
Pérdida en Operación		(139.097,63)	(115.242,32)
Otros (Gastos) e Ingresos No Operacionales:			
Gastos Financieros		(35.776,11)	(36.520,61)
Otros Ingresos		6.404,46	2.926,20
Otros Egresos		(69.492,03)	(21.480,12)
Utilidad venta de Activos		-	15.003,76
Total Otros Gastos e (Ingresos)		<u>(98.863,68)</u>	<u>(40.070,77)</u>
PERDIDA INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u><u>(237.961,31)</u></u>	<u><u>(155.313,09)</u></u>
Pérdida en Participación		(1,09)	(0,71)
Pérdida Parte Controlante		99,996%	99,996%
Pérdida Parte No Controlante		0,004%	0,004%

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

QUIMICA SUPERIOR UNICHEM S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
Expresado en US Dólares Americanos

	CAPITAL SOCIAL		APORTE FUTURA CAPITALIZACION		RESERVA REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		RESULTADOS ACUMULADOS NIF's		RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIO		TOTAL
	217,601,00								(53,481,95)	(198,886,29)	(34,767,24)
Saldo al 1 de Enero del 2011									(198,886,29)	198,886,29	-
Transferencia a Resultados Acumulados					893,972,59						893,972,59
Revalorización del Edificio							(13,960,21)				(13,960,21)
@ Ajuste Implementación NIF Inventarios							7,601,35				7,601,35
@ Ajuste Implementación NIF Propiedad, Planta y Equipo							(3,757,03)				(3,757,03)
@ Ajuste Implementación NIF Gastos de Constitución							19,383,16		(19,383,16)		-
@ Ajuste Implementación NIF Pérdida Año 2011									(155,313,09)		(155,313,09)
@ Pérdida del Ejercicio											
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	217,601,00				893,972,59		9,267,27		(271,751,40)	(155,313,09)	693,776,37
Transferencia a Resultados Acumulados									(155,313,09)	155,313,09	-
Aporte Futura Capitalización			305,000,00								305,000,00
Pérdida del Ejercicio										(237,961,31)	(237,961,31)
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	217,601,00		305,000,00		893,972,59		9,267,27		(427,064,49)	(237,961,31)	760,815,06

@ Ajustes aprobados mediante acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas del día 27 de Marzo del 2012.

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

QUIMICA SUPERIOR UNICHEM S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
Expresado en US Dólares Americanos

	2012	2011
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
Valores Recibidos de Clientes	2.141.627,71	1.947.308,00
Pagos a Proveedores, Empleados y Otros	(1.911.686,72)	(1.969.960,16)
Gastos Financieros	(35.776,11)	(36.520,61)
Otros Gastos Otros Ingresos Netos	(63.087,57)	(3.550,16)
Efectivo Proveniente (Utilizado) de Operaciones	<u>131.077,31</u>	<u>(62.722,93)</u>
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Aumento de Propiedad Planta y Equipo	(497.872,10)	(24.094,86)
Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión	<u>(497.872,10)</u>	<u>(24.094,86)</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento de Préstamos	74.830,45	129.852,39
Aportes de Accionistas	305.000,00	-
Efectivo Provisto por Actividades de Financiamiento	<u>379.830,45</u>	<u>129.852,39</u>
Aumento del Efectivo	13.035,66	43.034,60
Efectivo al Inicio del Año	60.797,20	17.762,60
EFFECTIVO	<u><u>73.832,86</u></u>	<u><u>60.797,20</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

QUIMICA SUPERIOR UNICHEM S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, CONTINUACIÓN..... /
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
Expresado en US Dólares Americanos

	2012	2011
CONCILIACION DE LA PERDIDA NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
Pérdida Neta del Ejercicio	(237.961,31)	(155.313,09)
<u>Ajustes para conciliar el ingreso en efectivo proveniente de operaciones:</u>		
Depreciación	29.491,27	24.369,36
Amortización	-	1.218,48
VARIACIONES EN ACTIVOS:		
Aumento en Cuentas por Cobrar Comerciales	(193.062,39)	(128.609,37)
Aumento de Inventarios	(251.572,44)	(80.042,19)
Disminución (Aumento) de Impuestos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	257.854,51	(312.037,71)
VARIACIONES EN PASIVOS:		
Aumento de Proveedores	668.465,81	294.383,38
(Disminución) Aumento de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	(142.138,14)	293.308,21
EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN OPERACIONES	<u>131.077,31</u>	<u>(62.722,93)</u>